



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2019

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 27/02/2019 con provvedimento n. 22 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	386.425,41	Programmazione definitiva	386.255,70	<i>Disp. fin. da programmare</i> 169,71
Accertamenti	248.805,33	Impegni	299.918,76	<i>Disavanzo di competenza</i> 51.113,43
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				92.786,09
Riscossioni competenza residui (B)	282.196,39	Pagamenti competenza residui (C)	298.806,79	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				76.175,69
Somme rimaste da riscuotere (E)	28.876,11	Somme rimaste da pagare (F)	41.539,33	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -12.663,22
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	22.994,18	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	51.870,29	Totale residui passivi (L=F+H)	41.539,33	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 10.330,96

Si evidenzia che il saldo di cassa diminuisce del 18% ad attestare che i pagamenti effettuati sono stati superiori alle riscossioni avendo parzialmente proceduto ad anticipazione di cassa su moduli PON e su Biblioteche Innovative; tutti i residui passivi degli anni precedenti sono stati pagati o diminuiti.



3. Conto Finanziario

Si evidenzia un discreto incremento delle immobilizzazioni (€ 9.140,77 tenuto conto delle rivalutazioni), mentre la cassa è diminuita di € 16.610,40, il che insieme al credito residuo per i progetti PON e PNSD, comporta un decremento della consistenza patrimoniale di € 55.799,41.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	137.620,08	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	21.444,72	21.444,72	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	174.882,78	174.882,78	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.246,81	25.246,81	100,00 %
6. Contributi da privati	26.191,00	26.191,00	100,00 %
12. Altre entrate	1.040,02	1.040,02	100,00 %
Totale Entrate	386.425,41	248.805,33	
Disavanzo di competenza		51.113,43	
	Totale a pareggio	299.918,76	

Data l'incertezza dell'avanzo, dovuta ai molti residui attivi, le attività si sono basate per lo più sui finanziamenti UE e sui progetti ministeriali PNSD. Non eccessiva la quota di partecipazione di famiglie e privati (11%) ed enti locali (10%).



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I.C. VALLE STURA

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	151.446,83	-13.826,75	137.620,08
	1	Non vincolato	24.787,41	0,00	24.787,41
	2	Vincolato	126.659,42	-13.826,75	112.832,67

Il programma annuale 2019 è stato predisposto ad avanzo di amministrazione definito, è stato necessario effettuare variazione per la rideterminazione dei costi standard in alcuni moduli di progetti FSE a residuo attivo.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	22.728,00	21.444,72	21.444,72	8.568,61	12.876,11
	1	Fondi sociali europei (FSE)	22.728,00	21.444,72	21.444,72	8.568,61	12.876,11

Finanziati a saldo i progetti "Competenze di base infanzia" (4 moduli), "Competenze di base primaria e secondaria" (8 moduli), "Pensiero computazionale e cittadinanza digitale" (2 moduli su 4) e "Orientamento e riorientamento" (4 moduli su 4 ma ad ore dimezzate). Il rimanente a residuo attivo.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	87.376,66	174.882,78	174.882,78	159.882,78	15.000,00
	1	Dotazione ordinaria	87.376,66	143.763,07	143.763,07	143.763,07	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	31.119,71	31.119,71	16.119,71	15.000,00

Spese pulizia e ausiliario periodo 2019 € 123.185,55

Funzionamento amm.vo didattico 2019 € 20.577,52

ACCONTO BIBLIOTECHE INNOVATIVE € 5.000,00

ACCONTO AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI € 10.000,00

Contributo INVALSI per TIMSS e TALIS € 950,00

A.F. 2019 DL 104 ARTICOLO 8 ORIENTAMENTO € 169,71

a residuo il saldo Ambienti di apprendimento innovativi e Biblioteche innovative (dopo rendicontazione e anticipo di cassa)

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I.C. VALLE STURA

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.800,00	25.246,81	25.246,81	24.246,81	1.000,00
	4	Comune vincolati	16.000,00	20.544,00	20.544,00	20.544,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.800,00	4.702,81	4.702,81	3.702,81	1.000,00

Masone € 2.500,00 per materiali e progetti, 1.200,00 per Funzioni miste, 1.988,00 per assicurazione alunni

Campo Ligure € 5.000,00 per materiali e progetti, 2.000,00 per arredi, 300,00 per WiFi scuola Infanzia

Rossiglione € 7.000,00 per materiali e progetti, 500,00 per contributo a Viaggio d'istruzione

Tiglieto e 56,00 per assicurazione alunni

Altre Istituzioni: IC PEGLI per formazione ambito 01 € 3.452,81 (+ € 1.000,00 a redsiduo) e € 250,00 premio AICA

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	19.980,00	26.191,00	26.191,00	26.191,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	7.092,00	7.092,00	7.092,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	19.980,00	17.402,00	17.402,00	17.402,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	511,00	511,00	511,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.186,00	1.186,00	1.186,00	0,00

Riscosse n. 591 quote di contributo volontario (richiesti € 12,00), le quote per i viaggi d'istruzione e i laboratori didattici, le quote assicurative versate dal personale e i contributi delle società sportive per l'utilizzo delle palestre ed altri locali

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,02	1.040,02	1.040,02	1.040,02	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.040,00	1.040,00	1.040,00	0,00

Quote di partecipazione del personale a corsi di formazione e interessi attivi

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	137.620,08
Finanziamenti dall'Unione Europea	21.444,72
Finanziamenti dallo Stato	174.882,78

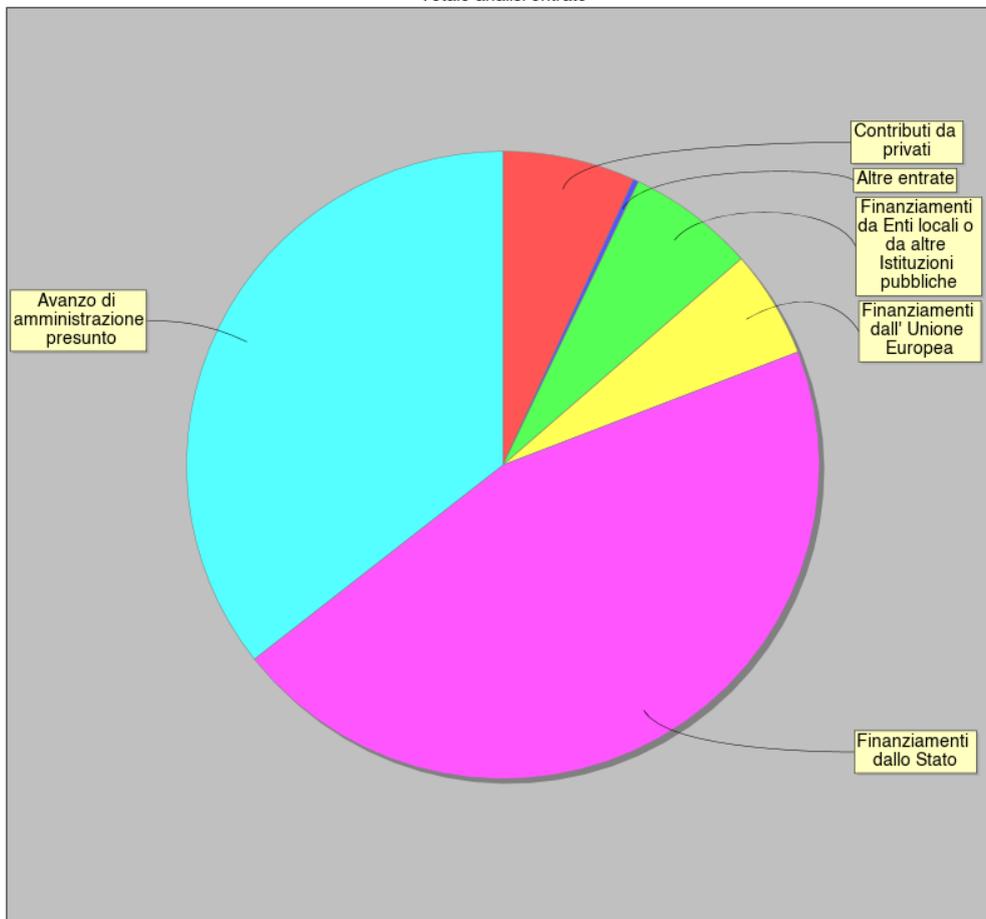


Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I.C. VALLE STURA

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G

Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.246,81
Contributi da privati	26.191,00
Altre entrate	1.040,02

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	219.564,06	187.796,96	85,53 %
P. Progetti	166.391,64	112.121,80	67,38 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	386.255,70	299.918,76	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		299.918,76	

La percentuale non alta della realizzazione progettuale è dovuta al dipanarsi degli stessi su più anni.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I.C. VALLE STURA

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	164.245,61	55.318,45	219.564,06	187.796,96	164.363,00	23.433,96	219.764,06	31.967,10
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	80.781,33	49.274,22	130.055,55	127.072,18	113.777,62	13.294,56	130.255,55	3.183,37
	2	Funzionamento amministrativo	18.917,41	511,00	19.428,41	14.787,63	11.016,85	3.770,78	19.428,41	4.640,78
	3	Didattica	21.782,32	17.524,19	39.306,51	17.650,26	11.281,64	6.368,62	39.306,51	21.656,25
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	22.196,97	-1.918,00	20.278,97	18.008,97	18.008,97	0,00	20.278,97	2.270,00
	6	Attività di orientamento	20.567,58	-10.072,96	10.494,62	10.277,92	10.277,92	0,00	10.494,62	216,70

Gli stanziamenti e le progressive variazioni hanno determinato una situazione sufficiente a realizzare tutte le attività.

Nell'A1 è stata imputata/sostenuta la spesa per RSPP (€ 1.830,00), Medico del Lavoro (€ 770,00) e RPD (€ 976,00)

Nell'A2 la spesa più significativa è rappresentata dal rinnovo di tutto l'hardware della segreteria ammontante ad € 6.640,69 IVA esclusa alla quale si aggiungono € 238,04 per stampati, € 341,00 per assistenza sistemica, € 74,16 per noleggio stampante, € 1873,98 per licenze d'uso; il tutto sommato ad IVA pari ad € 2.361,92. In questa attività ricade anche la spesa per la gestione del sito dell'Istituto che assomma ad € 3.001,67.

Nell'A3 Le più impegnative spese affrontate per il funzionamento didattico sono dovute alla produzione di fotocopie e stampe nonché all'acquisto di libri e di varie di facile consumo come cartoncini, colla, colori, piccoli giochi....(€ 5.252,14)

A6: il progetto rivolto alle classi terze della scuola secondaria si è concluso anticipatamente per scarsa partecipazione degli iscritti. Sono stati retribuiti i tutor, la funzione aggiuntiva e il personale della segreteria coinvolto nella gestione del progetto per le ore svolte fino alla sua estinzione e sono stati versati i relativi contributi (€ 4.627,69).

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	135.785,90	30.605,74	166.391,64	112.121,80	94.016,43	18.105,37	166.391,64	54.269,84
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	22.728,00	-1.283,28	21.444,72	10.076,51	10.076,51	0,00	21.444,72	11.368,21
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	90.841,20	29.196,21	120.037,41	93.330,63	76.225,64	17.104,99	120.037,41	26.706,78
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	22.216,70	2.692,81	24.909,51	8.714,66	7.714,28	1.000,38	24.909,51	16.194,85

Per i progetti in ambito scientifico si sono svolti:

1) PON Pensiero computazionale € 10.076,51 a saldo di Esperti, tutor figure di supporto dei primi 2 moduli

Per i progetti in ambito umanistico e sociale:

1) Progetto scuole Masone € 5.288,53 per materiali di consumo, compensi funzioni miste e contributi, hardware



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I.C. VALLE STURA

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G

- 2) Progetto scuole Campo Ligure € 6.667,06 per materiali di consumo, telefonia, esperti, assicurazione alunni
- 3) Progetto scuole Rossiglione € 6.177,95 per materiali di consumo, telefonia, esperti, assicurazione alunni, contributo viaggi
- 4) Progetto scuole Tiglieto € 0,00 (per quest'anno non attuato in mancanza di un finanziamento specifico)
- 5) PON Competenze di base € 55.515,45 a saldo di tutti i moduli, Esperti, Tutor, costi standard
- 6) PNSD Biblioteche innovative € 9.999,58 a saldo e rendicontato in attesa della seconda parte del finanziamento
- 7) INVALSI € 950,00 per le attività relative per le quali sono stati corrisposti compensi
- 8) PNSD Ambienti didattici innovativi € 8.732,06 prima tranne degli acquisti Coding e Robotica previsti dal progetto

Per i progetti di formazione/aggiornamento del personale:

- 1) Progetto formazione istituto € 3.027,99 per corsi interni comprensivi di quelli per il primo soccorso e antincendio con contributo degli iscritti
- 2) Progetto formazione ambito 01 € 3.742,68 per corsi d'interesse dell'ambito (spese per esperti e rimborsi spese)
- 3) Progetto formazione Indicazioni Nazionali € 1.943,99 per seminari interregionali gestiti dal Ministero (spese per esperti, pernottamenti, rimborsi spese)
- 4) Progetto formazione Animatore Digitale (per quest'anno non attuato in mancanza di un finanziamento specifico)

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non è stato necessario attingere al fondo.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	50.626,14
Acquisto di beni di consumo	33.133,48
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	213.105,96
Acquisto di beni d'investimento	43.483,70

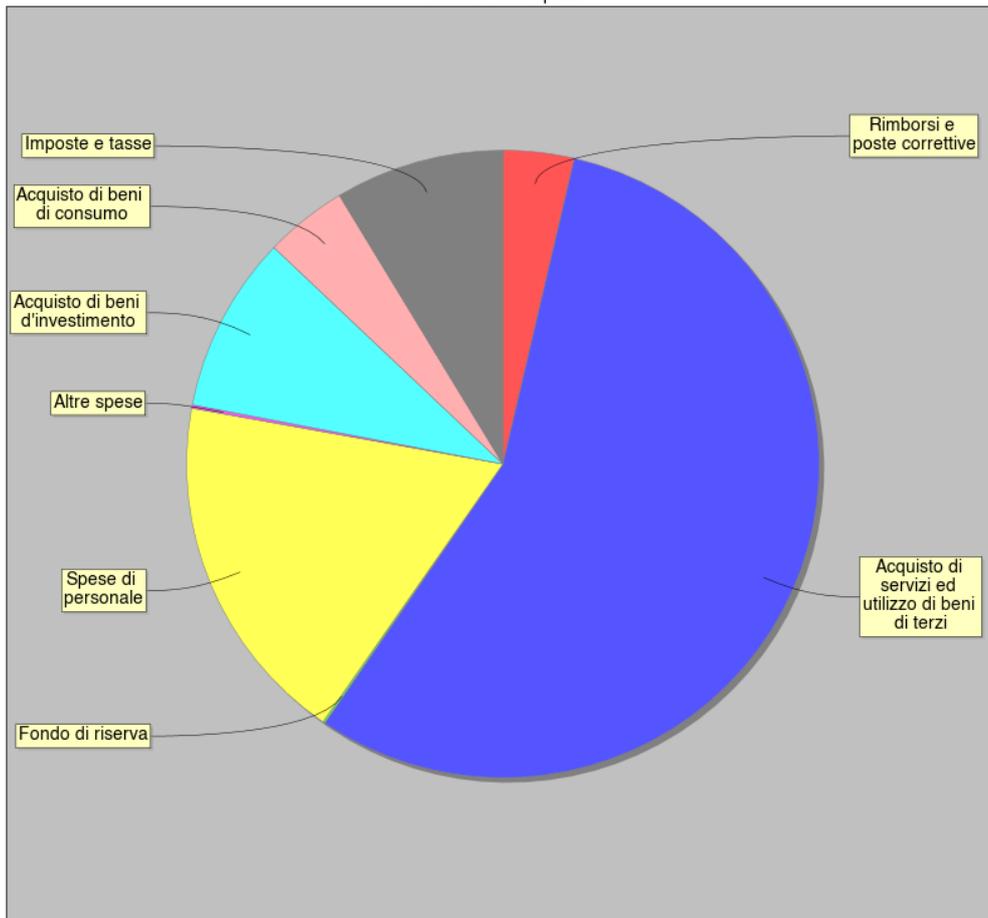


Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I.C. VALLE STURA

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G

Altre spese	679,24
Imposte e tasse	41.752,24
Rimborsi e poste correttive	3.174,94
Fondo di riserva	300,00

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
● Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Rimane non destinato il finanziamento per l'orientamento di € 169,71



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I.C. VALLE STURA

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G



5. Conclusioni

Tutti gli obiettivi previsti dai progetti e dall'ordinaria amministrazione sono stati raggiunti con l'utilizzo dei finanziamenti e dei contributi volontari delle famiglie, delle società sportive, di privati. La scuola ha potuto anche farsi carico delle quote di alunni meno abbienti in caso di Viaggi d'istruzione, laboratori didattici, varie iniziative. Il mantenersi sufficiente della liquidità di cassa nonostante il disavanzo di gestione testimonia la correttezza e la prudenza delle previsioni che in tal modo saranno reiterate nel successivo esercizio.

[Luogo] Data: **08-05-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Guzzi Guido

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Ottonello Ivana